

A BKV Zrt.

**ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

2011

Budapest, 2012. március 27.

Bolla Tibor
vezérigazgató

TARTALOMJEGYZÉK

1.	Társaság bemutatása.....	4
2.	A Társaság által alkalmazott Számviteli Politika ismertetése.....	5
2.1	Értékelési módszerek.....	5
2.2	Az önköltség-számítás.....	5
2.3	A Társaság leltározási rendje.....	6
2.4	Értékvesztések elszámolásának szabályozása.....	6
3.	Mérleg egyes tételeinek kiegészítése, magyarázata.....	8
3.1	Immateriális javak.....	8
3.2	Tárgyi eszközök.....	8
3.2.1	Beruházások.....	9
3.2.2	Beruházásokra adott előlegek.....	9
3.3	Befektetett pénzügyi eszközök.....	10
3.3.1	Részesedések.....	10
3.3.2	Egyéb tartósan adott kölcsönök.....	11
3.4	Forgóeszközök.....	11
3.4.1	Készletek alakulása.....	11
3.4.2	Követelések.....	12
3.4.3	Értékpapírok.....	14
3.4.4	Pénzeszközök.....	14
3.5	Aktív időbeli elhatárolások.....	14
3.6	Saját tőke.....	14
3.7	Céltartalék-képzés.....	15
3.8	Kötelezettségek.....	16
3.8.1	Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	16
3.8.2	Rövid lejáratú kötelezettségek.....	16
3.9	Passzív időbeli elhatárolások.....	17
4.	Az Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések, magyarázatok.....	17
4.1	Bevételek alakulása.....	17
4.2	Ráfordítások alakulása.....	18
4.3	Eredmény.....	22
5.	A Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének bemutatása.....	22
5.1	Eszközök és források összetétele.....	22
5.1.1	Az eszközök összetétele.....	22
5.1.2	A források összetétele.....	23
5.1.3	Saját tőke és a kötelezettségek alakulása.....	23
5.1.4	Saját tőke és a hosszú lejáratú kötelezettségek alakulása.....	23
5.2	Mutatószámok.....	24
5.3	Likviditás, illetve fizetőképesség alakulásának értékelése.....	24
6.	A Társaság működésével, gazdálkodásával összefüggő egyéb adatok, információk.....	25
6.1	Létszám és bérgazdálkodás.....	25
6.2	A vezető tisztségviselővel és a könyvvizsgálóval kapcsolatos kiegészítések.....	25
6.3	Társasági adóalap módosítása.....	26
6.4	Cash flow kimutatás.....	26
6.5	Kapott támogatások.....	26
6.6	Támogatások visszafizetése.....	26

6.7	Kutatás és kísérleti fejlesztés költségei	27
6.8	A mérleg fordulónapja után a mérlegkészítésig bekövetkezett jelentős események	27
6.9	Gazdálkodással összefüggő egyéb információk	27
6.9.1	Bankgarancia szerződések	27
6.9.2	Leányvállalatoktól keletkezett bevételek	28
6.9.3	Mérlegen kívüli kötelezettségek	28
6.9.4	Mérlegen kívüli követelések	28
7.	Üzletrészek	29
7.1	Kapcsolt vállalkozások	29
7.1.1	Leányvállalatok	29
7.1.2	Társult vállalkozások	29
7.2	Egyéb tartós részesedés	30
8.	Környezetvédelem	30
	Mellékletek	31
1. sz. melléklet	Immateriális javak állományváltozása	
2. sz. melléklet	Tárgyi eszközök állományváltozása	
3. sz. melléklet	Aktív időbeli elhatárolások jogcímenkénti részletezése	
4. sz. melléklet	Passzív időbeli elhatárolások jogcímenkénti részletezése	
5. sz. melléklet	Társasági adóalapot növelő és csökkentő tételek	
6. sz. melléklet	Cash flow	

1. Társaság bemutatása

Budapesti Közlekedési Részvénytársaság (továbbiakban: BKV Zrt.) 1996. január 1-én átalakulással jött létre, jogelődje a Budapesti Közlekedési Vállalat. Alapítója Budapest Főváros Önkormányzata. A törvényi előírásokat követve, 2006. február 6-tól a cég működési formája Zártkörűen Működő Részvénytársaság.

A BKV Zrt. Budapest és vonzaskörzete közösségi közlekedésének fő kiszolgálója. Küldetése és legfőbb célja, hogy piacvezető, az Európai Unió elvárásai szerint magas színvonalon és minőségben szolgáltató közlekedési vállalként működjön, és a teljesítmények szinten tartása mellett, a szolgáltatás térbeli és időbeli minőségi színvonalát emelje.

Az Alapító Okirat tartalmazza a BKV Zrt. működésére, szervezetére, irányítási rendszerére vonatkozó alapvető rendelkezéseket. A Társaság ügyvezető szerve az Igazgatóság. A Társaság munkaszervezetét vezérigazgató irányítja.

A Társaság cégneve: Budapesti Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság

A Társaság angol nyelvű elnevezése: Budapest Transport Closely Held Corporation

A Társaság rövidített elnevezése: BKV Zrt.

A Társaság székhelye: 1980 Budapest, Akácfa utca 15.

A Társaság internetes honlapja: www.bkv.hu

Cégbejegyzés száma: Cg. 01-10-043037

Adószáma: 12154481-2-44

Statisztikai számjele: 12154481-4931-114-01

A Társaság tulajdonosa (alapítója): 100 %-ban Budapest Főváros Önkormányzata

A Társaság jegyzett tőkéje 2011. december 31-én 127 Mrd Ft, ami 126 darab 1 Mrd Ft névértékű, és 100 darab 10 M Ft névértékű részvényből áll.

A Társaság éves beszámolójának aláírására jogosult:

Bolla Tibor vezérigazgató

Lakhelye: 2013 Pomáz, Cseresznyés u. 12.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős:

Dudás Éva Számviteli főosztályvezető,

PM regisztrációs szám: 172670

A számviteli törvény 155. § (2) bekezdése alapján a BKV Zrt. köteles könyvvizsgálót megbízni a beszámoló felülvizsgálatára. A Társaság könyvvizsgálatát a Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. (1068 Budapest, Dózsa György út 84/C) végzi.

A könyvvizsgálatért felelős személy: Horváth Tamás bejegyzett könyvvizsgáló,
kamarai tagsági száma: 003449

A BKV Zrt anyavállalatnak minősül, ezért a Számviteli törvény előírásait figyelembe véve összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésére is kötelezett. A leányvállalatok felsorolása a 7.1.1. pontban található.

2. A Társaság által alkalmazott Számviteli Politika ismertetése

A BKV Zrt. számviteli politikája a Számviteli törvényben rögzített követelményeknek megfelel. Az egységes alkalmazása alapul szolgál ahhoz, hogy a BKV Zrt. éves beszámolója a tényleges körülményeknek megfelelő valós képet mutasson.

A hatályos jogszabályok alapján a BKV Zrt. naptári évről december 31-i fordulónappal éves beszámoló és konszolidált éves beszámoló készítésére kötelezett, melynek keretében „A” típusú Mérleget és „A” típusú Eredménykimutatást állít össze.

Társaságunk beszámolója az adatokat millió Ft-ban tartalmazza (rövidítése: M Ft). A könyvvizetés a kettős könyvvitel rendszerében történik. A költségelszámolás elsődlegesen az 5-ös számlaosztályban történik.

A mérlegkészítés időpontja (a tárgyévet érintő utolsó külső bizonylat elfogadásának napja) a tárgyévet követő év január 31-e.

2.1 Értékelési módszerek

- A tárgyi eszközök, valamint az immateriális javak értékelésénél a Számviteli törvény előírásait követve egyedi értékelés történik;
- a vásárolt készleteket súlyozott átlagos beszerzési áron tartjuk nyilván,
- a saját termelésű készleteket a Számviteli törvény előírásainak megfelelően közvetlen önköltségen értékeljük,
- a követelések az elismert, elfogadott, értékvesztéssel csökkentett értéken szerepelnek az eszközök között,
- a jegyzett tőke értéke a cégbíróságon bejegyzett, a létesítő okiratban meghatározott összegben szerepel a mérlegben,
- a forintban felvett hitelek értéke a ténylegesen folyósított és a törlesztésekkel csökkentett összegben, a devizában felvett hitelek értéke a ténylegesen folyósított és a törlesztésekkel csökkentett deviza, forintra átszámított összegében szerepelnek a mérlegben,
- a szállítói kötelezettségek értéke forintkötelezettség esetén az elismert, számlázott, általános forgalmi adót is tartalmazó összegben, devizában teljesítendő kötelezettség esetén az elismert, számlázott deviza, forintra átszámított összegében szerepelnek a mérlegben.

A Társaság a valutában és devizában nyilvántartott eszközeit és forrásait a Magyar Nemzeti Bank által hivatalosan közzétett árfolyamon értékeli.

A Társaság nem él az értékhelyesbítés lehetőségével, így nem mutat ki az eszközök vonatkozásában értékhelyesbítést, a források vonatkozásában értékelési tartalékokat.

2.2 Az önköltség-számítás

Az önköltség-számítás rendjét a Költségkontrolling Szabályzat tartalmazza. Ennek alapján kiemelten az alábbi kalkulációk végezhetők:

- ágazatonként kimutathatóak a különböző tevékenységek - tömegközlekedési járművek, vonali infrastruktúra, belszolgálati járművek, épületek, építmények - közvetlen üzemeltetési és karbantartási költségei,
- beruházások, felújítások, alkatrész és fődarab javítások közvetlen költségeinek utókalkulációja.

A költségek felosztása járatokra történik, melyek a megfelelő költségviselőknél és költséghelyeken kerülnek kimutatásra.

2.3 A Társaság leltározási rendje

Társaságunk az eszközök fokozott védelme érdekében, továbbá a mérlegvalódiság követelményeinek eleget téve alakította ki leltározási rendjét.

A leltározásnál alkalmazott módszereket és a leltározás gyakoriságát a következők szerint határozta meg:

- Valamennyi eszközcsoportnál minden év december 31-i fordulónappal el kell végezni az analitikus és főkönyvi nyilvántartás egyeztetését.
- Az eszközök tényleges mennyiségi felvétel szerinti leltára a Társaság Leltározási Szabályzatában rögzítettek szerint történik.

2.4 Értékvesztések elszámolásának szabályozása

2.4.1 Részesedés értékvesztése

A Társaság tulajdoni részesedést jelentő befektetéseinél függetlenül attól, hogy azok a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepelnek értékvesztést kell elszámolni, a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti veszteség jellegű különbség összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű. A részesedéssel kapcsolatos értékvesztést legalább a befektetésként kimutatott Társaság saját tőke tulajdoni résszel arányos értékéig kell elszámolni.

2.4.2 Készletek értékvesztése

Abban az esetben, ha a vásárolt készlet (anyag, áru) beszerzési, illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken, ha pedig a saját termelésű készlet (befejezetlen termelés, félkész és késztermék) előállítási, illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett értéken kell kimutatni. A készlet értékét csökkenteni kell a különbözettel, vagyis értékvesztésként kell elszámolni, amennyiben az értékvesztés együttes összege meghaladja a 100 M Ft-ot.

2.4.3 Követelések értékvesztése

A mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést számolunk el akkor, ha a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege között veszteség jellegű különbség, és ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű. Jelentős összegű az értékvesztés, ha a partnerenkénti összesített érték meghaladja az 50 M Ft-ot. Kivételt képeznek a

kilépett munkavállalói és lakáshitel tartozások, melyeknél összeghatárra tekintet nélkül, ha a tartozást legalább egy éve nem törlesztették, akkor értékvesztést kell elszámolni.

2.5 Terven felüli értékcsökkenés

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke,
- értéke tartósan lecsökken,
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

Az érték csökkentését olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes piaci értéken szerepeljenek a mérlegben.

2.6 A terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolásának módja

Társaságunk az immateriális javainak és tárgyi eszközeinek értékcsökkenését a mindenkori bruttó érték, illetve értéknövelő felújítás esetén a felújítási ráfordítással növelt bruttó érték alapján lineáris és abszolút összegű leírási módszerekkel határozza meg.

A 100 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti szellemi termékek, tárgyi eszközök a használatba vételkor egy összegben kerülnek leírásra.

Kiemelt járművek hasznos élettartama

megnevezés	év
villamos	30-40
HÉV	40
metró	40-45
autóbusz	12-15
trolibusz	20

2.7 Bevételek elszámolása

Az eladott jegyek és bérletek értékét, mint árbevételt az értékesítés időpontjában számoljuk el. Azon bérletek esetében, ahol érvényességi időszak van meghatározva és az időszak áthúzódik a következő évre, a bérletek értéke - tanuló, nyugdíjas bérleteknél a bérlet értéke és a kapcsolódó árkiegészítés - arányosan megosztásra kerül. A törvényi előírásoknak megfelelően a fogyasztói árkiegészítést a nettó árbevételben számoljuk el. A jegyellenőrzés során kiszabott pótdíj, bírság jellegű tételnek minősül, ezért a bevételek között a pótdíj összege a pénzügyi rendezéskor kerül elszámolásra, azonban a tevékenységünkhöz szorosan kapcsolódik, ezért árbevételként mutatjuk ki.

Az egyéb bevételek között kerül elszámolásra a fejlesztési támogatásból megvalósult befektetett eszközök elhasználódási ideje alatt feloldott halasztott bevétel, továbbá a működéshez kapott támogatások értéke.

2.8 Céltartalék képzése

Társaságunk a Számviteli törvény előírásait figyelembe véve az adózás előtti eredmény terhére az alábbi tételekre képez céltartalékot:

- környezetvédelmi kötelezettségekre,
- 100 M Ft-ot meghaladó károkra,
- korengedményes nyugdíjakra,
- végkielégítésekre,
- várható jövőbeni kötelezettségekre,
- peres ügyek várható kiadásaira.

2.9. Ellenőrzések megállapításának hatása

➤ Jelentős összegű hiba:

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során ugyanazon évet érintően megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkenő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az 500 M forintot.

➤ Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba:

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibák, amelyek összevont értéke a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékét legalább 20 %-kal megváltoztatja.

3. Mérleg egyes tételeinek kiegészítése, magyarázata

3.1 Immateriális javak

Az immateriális javak könyv szerinti értéke a bázis időszakhoz viszonyítva 5,3%-kal csökkent. A csökkenés oka a tárgyévi beszerzések csökkenése a bázisévhez viszonyítva.

Az immateriális javak állományváltozását az **1. sz. melléklet** tartalmazza.

A FUTÁR Projekthez kapcsolódóan 499 M Ft értékben kerültek beszerzésre immateriális javak.

3.2 Tárgyi eszközök

Társaságunk vagyonában a használatba vett tárgyi eszközök értéke 274 672 M Ft, amely az eszközérték 50,3 %-a. A bázishoz viszonyítva ez az arány 1,2 százalékponttal csökkent.

Jelentősebb aktiválások

megnevezés	2010	2011
jármű felújítások	5 485	4 423
villamos pályaberuházás	1 129	2 188
HÉV pályaberuházás	0	1 948
villamos jármű beszerzés	0	844
mozgólépcső felújítás	708	674
metró alagutak felújítása	0	526
forgalomirányító és utas tájékoztató rendszer korszerűsítése	0	296
M2 fogadási feltételeihez a gépészeti berendezések	1 097	0
Fehér úti járműtelep rekonstrukciója (épület, építmény)	991	0
2-es villamos Fővám téri vasúti aluljáró felújítása	559	0
Összesen	9 969	10 899

A használatba vett tárgyi eszközök záró értéke 2 972 M Ft-tal csökkent tárgyévi nyitó értékhez viszonyítva.

A használatba vett tárgyi eszközök eszközcsoportonkénti nyitó és záró állományát, valamint a beszámolási időszak alatt bekövetkezett állományváltozásokat a **2. sz. melléklet** szemlélteti.

3.2.1 Beruházások

A beruházások tárgyévi záró állománya 242 487 M Ft, mely a nyitó értékhez viszonyítva 37 698 M Ft-tal növekedett. A növekedés fő okozója 4-es metró beruházás, amely a záró beruházási érték 97,5%-át tesz ki.

A befejezetlen beruházások állományának alakulása

megnevezés	2010	2011	változás
nyitó állomány	171 410	204 789	33 379
új beruházások	40 590	44 199	3 609
új értéknövelő felújítások	7 242	5 749	-1 493
összes növekedés	47 832	49 948	2 116
beruházások aktiválása	4 968	6 329	1 361
értéknövelő felújítások aktiválása	6 996	5 918	-1 078
beruházás térítés nélküli átadása	2 385	2	-2 383
selejtezés	104	0	-104
átsorolás	0	1	1
összes csökkenés	14 453	12 250	-2 203
záró állomány	204 789	242 487	37 698

A befejezetlen beruházás állományának összetétele

megnevezés	2010.12.31.	2011.12.31.
4-es metró beruházás	200 371	237 005
FUTÁR projekt megvalósítása	206	1 028
HÉV továbbhasználati engedély miatti beruházás	1 472	858
K-Ny-i biztosítóberendezés és vonatvezérlés	674	674
Használt jármű beszerzés	242	475
Budai fonódó villamosközlekedés I. ütem	391	425
Értéknövelő felújítások	517	348
KÖKI Terminál külső-belső utak, úthálózat beruházás	0	375
Havanna és Gloriett kötőtpályás kapcsolat kiépítése	186	186
Dunai közlekedés fejlesztése projekt	32	178
Egyéb beruházások	698	935
Összesen	204 789	242 487

3.2.2 Beruházásokra adott előlegek

A Társaság beruházásokra adott előlegének záró állománya 15 706 M Ft, amely az időszak nyitó állományához képest 26 360 M Ft-tal csökkent.

A záró állomány részletezése

megnevezés	2010.12.31.	2011.12.31.	változás
metró jármű beszerzés	30 067	6 712	-23 355
<i>ebből: M4 jármű</i>	<i>10 655</i>	<i>2 378</i>	<i>-8 277</i>
<i>M2 jármű</i>	<i>19 412</i>	<i>4 334</i>	<i>-15 078</i>
4-es metróvonal beruházás	8 218	5 196	-3 022
K-Ny-i metróvonal biztosító berendezéseinek rekonstrukciója	3 403	3 798	395
egyéb beruházás	378	0	-378
összesen	42 066	15 706	-26 360

A jelentős változás oka, hogy a BKV Zrt. 2010. évben felmondta a Budapest Metropolis Konzorciummal kötött, 22+15 db (M2 és M4) metrószerelvény szállítására és kapcsolódó szolgáltatásokra vonatkozó szerződéseket, mivel az Alstom Transport SA nem szerezte meg határidőre a szerelvények gyártásához szükséges típusengedélyt. A szerződés felbontása után Társaságunk 2010. évben lehívta az előlegként kifizetett összegeket biztosító bankgaranciát, melynek pénzügyi teljesítésére 2011 júniusában került sor, így a könyvekben szereplő 107 863 437,5 EUR összegű előleg kivezetésre került, melynek könyv szerinti értéke 30 067 M Ft volt.

A Fővárosi Önkormányzat, a BKV Zrt. és a Budapest Metropolis Konzorcium közötti tárgyalások eredményeképpen 2011 júliusában a metrószerelvény szállítására és kapcsolódó szolgáltatásokra vonatkozó szerződést újraélesztette. A szerződés feltételeinek megfelelően Társaságunk 2011 decemberében a szerződéses ár 10%-át, azaz 21 572 687,5 EUR összeget kifizetett, melynek könyv szerinti értéke 6 712 M Ft.

3.3 Befektetett pénzügyi eszközök
3.3.1 Részesedések

A Társaság részesedésének záró állománya 979 M Ft, amely 415 M Ft-tal alacsonyabb a tárgyidőszak nyitó állományánál. A csökkenés fő oka a BKV Vasúti Járműjavító és Szolgáltató Kft. 2011. évi veszteséges gazdálkodása miatti értékvesztés elszámolás, melynek összege 412 M Ft volt.

Részesedések állományának változása

Megnevezés	2010	2011	változás
nyitó állomány	883,0	1 393,8	510,8
üzletrészek értékvesztése	-2,5	-412,0	-409,5
üzletrész értékvesztésének visszairása	513,3	0,0	-513,3
BKV Ingatlan Kft. végelszámolása	0	-2,2	-2,2
Hungrail Magyar Vasúti Egyesülés kivezetése az egyesülésből való kilépés miatt	0	-0,2	-0,2
BKV Trade Kft. átsorolás forgóeszközök közé (értékesítési szándék miatt)	0	-1,0	-1,0
záró állomány	1 393,8	978,4	-415,4

A részesedésekre elszámolt értékvesztés állományának változása

megnevezés	2010	2011	változás
nyitó	517	7	-510
értékvesztés elszámolás	3	412	409
értékvesztés kivezetés	0	-5	-5
értékvesztés visszairás	-513	0	513
összesen	7	414	407

Részesedések bemutatása cégek szerint

cég neve	Névérték	Részesedés %-a	Könyv szerinti érték		változás
			2010.12.31	2011.12.31	
BKV VJSZ Kft.	1 263,9	100%	1 263,9	852,2	-411,7
BKV Mozdólépcső Kft.	104,8	100%	105,0	105,0	0,0
BKV Panoráma Kft.	3,0	100%	2,1	1,8	-0,3
BKV Ingatlan Kft. „v.a.” (megszűnt)	-	-	2,2	0,0	-2,2
BKV Közbeszerzés Kft.	0,5	100%	0,0	0,0	0,0
BKV Trade Kft. (átSOROLT)	4,9	98%	1,0	0,0	-1,0
Peron Reklám Kft.	1,6	25,2%	0,1	0,1	0,0
IT Pólus Kft.	0,7	24%	0,6	0,6	0,0
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban összesen	1 379,4	-	1 374,9	959,7	-415,2
Nokia Siemens Trafficom Kft.	5,0	1%	18,5	18,5	0,0
Hungrail Magyar Vasúti Egyesülés (kivezetésre került)	-	-	0,2	0,0	-0,2
Egyéb részesedések összesen	5,0	-	18,7	18,5	-0,2

3.3.2 Egyéb tartósan adott kölcsönök

Az egyéb tartósan adott kölcsön záró állománya 240 M Ft, mely 12 M Ft-tal csökkent a bázis évhez képest. Törvényi előírásoknak megfelelően a rövid lejáratú egyéb követelések közé került átsorolásra a dolgozók részére folyósított kölcsön 2012. évi esedékes törlesztése, mely 90 M Ft.

3.4 Forgóeszközök
3.4.1 Készletek alakulása

A Társaság 2011. december 31-i készletállománya 2 869 M Ft, amely 47 M Ft-tal alacsonyabb, mint a nyitó állomány.

Az **anyagok** záró állománya 164 M Ft-tal csökkent a bázis időszakhoz képest, melynek fő oka, hogy a karbantartási tevékenységhez nagyobb mennyiségű készlet került felhasználásra.

Az anyagkészletek összetétele

megnevezés	2010.12.31.	2011.12.31.	változás
alkatrészek, fődarabok, gumiabroncsok	1 890	1 715	-175
alap és fenntartási anyagok	487	427	-60
üzemanyagok és kenőolajok	229	270	41
menetjegyek, nyomtatványok, irodaszerek	132	150	18
egyéb anyagok	100	112	12
anyagok összesen	2 838	2 674	-164

A **befejezetlen termelés és félkész termékek** 2011. évi záró állománya 10 M Ft, mely a bázis évhez viszonyítva 5 M Ft-tal csökkent.

Az **árúk** záró értéke 185 M Ft, mely az előző évhez viszonyítva 122 M Ft-tal növekedett. A növekedést a közvetített szolgáltatásokon belül a hálózat üzemeltetési költség és a frekvenciahasználat későbbi továbbszámlázási értéke okozta, mivel a kapcsolódó szállítói számla 2011. évben könyvelésre került, de a továbbszámlázásra 2012. évben kerül sor.

3.4.2 Követelések

A követelések záró állománya 6 038 M Ft, mely az előző évhez képest 2 366 M Ft-tal csökkent. A jelentős változást a vevői követelés állomány csökkenése okozta.

3.4.2.1 Vevőkkel szembeni követelések

A vevőkkel szembeni követelések záró állománya 2 594 M Ft-tal (62,4%-kal) csökkent a bázis időszakhoz képest. A bázis év végén kimagasló volt a vevői követelések értéke, mivel a partnerek az adótörvény változása miatt még 2010. évben vásárolták meg a következő évre érvényes bérleteket, valamint az év végi értékesítés jelentős részét 2011. év elején teljesítették pénzügyileg. 2010. évben nagy arányt képviselt az éves bérletek értékesítése, 2011. évben viszont jellemzőbb volt a vevők által a havi bérletek vásárlása, illetve az értékesítések nagyobb részét a vevők már a mérleg fordulónapja előtt pénzügyileg rendezték.

Vevőállomány megoszlása

megnevezés	2010.12.31.	2011.12.31.	változás
összes követelésállomány	4 374	1 815	-2 559
elszámolt értékvesztés	216	251	35
mérleg szerinti vevőállomány	4 158	1 564	-2 594
ebből: mérlegkészítés napjáig befolyt	2 805	1 173	-1 632

3.4.2.2 Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelések záró állománya 229 M Ft-tal (134,7%-kal) magasabb, mint az időszak nyitó állománya. Az eltérést az adott előlegek növekedése okozza.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések részletezése

megnevezés	2010.12.31.	2011.12.31.	változás
adott előleg	39	243	204
tagi kölesön	86	86	0
vevői követelés	45	70	25
összesen	170	399	229

3.4.2.3 Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásoktól

Társaságunknak az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelése csak vevői követelésből áll, összege a tárgyidőszakban 2 M Ft volt, mely az előző évhez viszonyítva 1 M Ft-os növekedést mutat.

3.4.2.4 Egyéb követelések

Az egyéb követelések záró állománya 4 073 M Ft, amely a nyitó értékhez viszonyítva 2 M Ft-tal csökkent. Az egyéb követeléseken belül a költségvetési kapcsolatokból eredő követelés aránya 60,9%.

Egyéb követelések részletezése

megnevezés	2010.12.31.	2011.12.31.	változás
visszaigényelhető ÁFA	2 274	1 305	-969
árkiegészítés kiutalási igény	172	953	781
jövedéki adó kiutalási igény	0	155	155
társadalombiztosítással kapcsolatos követelés	86	68	-18
Fővárosi Önkormányzattal szembeni követelések	17	96	79
Fővárosi Önkormányzattal szembeni kártérítési igényhez kapcsolódó követelések	588	351	-237
menetjeggyel kapcsolatos követelések	591	818	227
jelenlegi és volt munkavállalókkal szembeni követelések	294	265	-29
egyéb követelések	53	62	9
összesen	4 075	4 073	-2

A 4-es metró kivitelezésével kapcsolatban egy szállító 2010. év folyamán kártérítési számlát nyújtott be, melynek összege 588 M Ft volt. A Fővárosi Önkormányzattal kötött 4-es metróépítésre vonatkozó „Finanszírozási Szerződés” szerint a kártérítések ezen szerződés terhére kerülnek elszámolásra, vagyis a Fővárosi Önkormányzat finanszírozza azokat. A kártérítés egy része elfogadásra került, melyre a Fővárosi Önkormányzat kiutalta a támogatást, így az ebből fennmaradó követelésünk 351 M Ft-ra csökkent.

Követelésekre elszámolt értékvesztés részletezése

Megnevezés	2010.12.31.	2011.12.31.	változás
vevői követelésre	148	72	-76
kilépett és jelenlegi munkavállalók tartozásaira	30	26	-4
összesen	178	98	-80

A követelésekre elszámolt értékvesztés állományváltozása

megnevezés	2010	2011	változás
nyitó állomány	202	341	139
értékvesztés megszüntetése	-39	-43	-4
tárgyidőszakban elszámolt értékvesztés	178	98	-80
záró állomány	341	396	55

3.4.3 Értékpapírok

A BKV Trade Kft. értékesítéséről döntött a Társaság Igazgatósága, ezért a részesedés a befektetett eszközök állományából átsorolásra került a forgóeszközök állományába. A részesedés bekerülési értéke 4,9 M Ft, a könyv szerinti értéke átsoroláskor 1 M Ft volt, az év végi értékelés után további 1 M Ft értékvesztés került elszámolásra, így a záró könyv szerinti értéke nulla.

3.4.4 Pénzeszközök

A Társaság pénzkészletének záró állománya 1 623 M Ft, amely 1 300 M Ft-tal magasabb a nyitó értéknél. A bankbetétek záró állományából 1 277 M Ft a 4-es metró finanszírozásához kapcsolódik.

3.5 Aktív időbeli elhatárolások

A BKV Zrt. 108 M Ft bevételt és 219 M Ft költséget határozott el. Az aktív időbeli elhatárolások jogcímenkénti alakulását a **3. sz. melléklet** tartalmazza.

3.6 Saját tőke

A Társaság saját tőkéjének állománya a beszámolási időszakban 13 336 M Ft-tal csökkent, a saját tőke és jegyzett tőke aránya 79,8%.

A saját tőke elemeiben történt változások

megnevezés	jegyzett tőke	tőke-tartalék	eredmény tartalék	mérleg szerinti eredmény	saját tőke
Tárgyévi nyitó állomány	127 000	148 311	-161 623	1 018	114 706
2010. évi eredmény átvezetése	0	0	1 018	-1 018	0
2011. évi eredmény	0	0	0	-5 893	-5 893
Fővárosi Önkormányzattól kapott fejlesztési támogatás	0	10 980	0	0	10 980
Fővárosi Önkormányzattól kapott fejlesztési támogatás visszafizetése	0	-18 421	0	0	-18 421
BKV Közbeszerzés Kft. részére veszteség fedezetére pótbefizetés	0	0	-2	0	-2
Tárgyévi záró állomány	127 000	140 870	-160 607	-5 893	101 370

3.7 Céltartalék-képzés

Társaságunk 2011. évben 2 329 M Ft céltartalékot képzett, így az előző években képzett, de fel nem használt céltartalékkal együtt a beszámolási időszak záró állománya 3 104 M Ft.

Céltartalék-képzés állományváltozása

megnevezés	2010. év	2011. év	változás
nyitó állomány	2 332	955	-1 377
felhasználás:	1 658	180	-1 478
adóhatósági vizsgálat során keletkezett kötelezettség	841	0	-841
peres ügyekre	385	137	-248
végkielégítésre	388	0	-388
környezetvédelmi kárelhárításra	44	4	-40
korengedményes nyugdíjazásra	0	39	39
képzés:	281	2 329	2 048
peres ügyekre	222	2 295	2 073
korengedményes nyugdíjazásra	39	10	-29
rendőrségi feljelentésekből adódó esetleges áfa fizetési kötelezettségre	20	13	-7
környezetvédelmi kárelhárításra	0	11	11
záró állomány	955	3 104	2 149

A céltartalék záró állományának megoszlása

céltartalék képzés jogcíme	2010.12.31	2011.12.31	változás
peres ügyek	463	2 621	2 158
rendőrségi feljelentésekből adódó esetleges áfa fizetési kötelezettség	181	194	13
korengedményes nyugdíjazás	39	10	-29
környezetvédelmi kárelhárítás	272	279	7
<i>ebből:</i>			
⇒ <i>BKV Zrt. területén talaj és talajvíztisztítás</i>	269	279	10
⇒ <i>VJSZ Kft. területén keletkezett környezeti károk helyreállítása (együttműködési szerződés alapján)</i>	3	0	-3
összesen	955	3 104	2 149

3.8 Kötelezettségek

A Társaság kötelezettségeinek záró állománya 117 747 M Ft, mely az előző időszakhoz viszonyítva 514 M Ft-tal csökkent. A hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek arányában jelentős változás következett be, mivel a következő gazdasági évben 35 790 M Ft hiteltörlesztés válik esedékessé.

Kötelezettségek jogcímek szerinti megoszlása

megnevezés	2010.12.31.	2011.12.31.	változás
hitelek	63 810	56 250	-7 560
pénzügyi lízing	4 147	3 351	-796
szállítói kötelezettségek	39 772	49 895	10 123
<i>ebből 4-es metró</i>	<i>22 196</i>	<i>30 084</i>	<i>7 888</i>
egyéb fel nem sorolt kötelezettségek	10 532	8 251	-2 281
összesen	118 261	117 747	-514

Hitel és lízing mozgástábla 2011. évre vonatkozóan

megnevezés	nyitó	törlesztés	felvétel	záró
hitelek	63 810	16 200	8 640	56 250
pénzügyi lízing	4 147	796	0	3 351
összesen	67 957	16 996	8 640	59 601

3.8.1 Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek záró állománya 6 568 M Ft, mely 33 073 M Ft-tal alacsonyabb, mint a nyitó állomány, a jelentős változás a következő évi törlesztő részletek átsorolásával van összefüggésben. A Számviteli törvény előírásainak megfelelően a hosszú lejáratú kötelezettségből a 2012. évi törlesztő részleteket a rövid lejáratú kötelezettségek között kell kimutatni, így a beszámolási időszak végén

- 32 790 M Ft közép és hosszú lejáratú hitel és
- 783 M Ft pénzügyi lízing kötelezettség került átsorolásra.

3.8.2 Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek záró állománya 111 179 M Ft, amely 32 559 M Ft-tal magasabb, mint a nyitó állomány.

A rövid lejáratú kötelezettségeken belül

- a hitelek állománya 24 730 M Ft-tal,
- a vevőktől kapott előleg 106 M Ft-tal,
- a szállító tartozás 10 123 M Ft-tal,
- az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni kötelezettség 25 M Ft-tal **magasabb**,
- a kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség 803 M Ft-tal,
- az egyéb rövidlejáratú kötelezettség 1 622 M Ft-tal **alacsonyabb**, mint az időszak nyitó állománya.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

megnevezés	2010.12.31.	2011.12.31.	változás
munkavállalókkal szembeni kötelezettség	2 076	2 356	280
fizetendő járulékok	1 939	1 743	-196
pénzügyi lízing átsorolása	796	783	-13
ÁFA megelőlegezés (4-es metró)	967	436	-531
egyéb költségvetési kötelezettség	485	375	-110
4-es metró kártérítés fizetési kötelezettség	588	314	-274
Fővárosi Önkormányzattal szembeni 4-es metró kötelezettség elszámolása	258	301	43
személyi jövedelemadó	1 142	208	-934
önkéntes nyugdíj és egészségpénztár, biztosítás	193	174	-19
Fővárosi Önkormányzattal szembeni	0	77	77
egyéb	113	168	55
összesen	8 557	6 935	-1 622

3.9 Passzív időbeli elhatárolások

A BKV Zrt. 6 919 M Ft bevételt, 1 054 M Ft költséget és ráfordítást határolt el, a halasztott bevételek záró állománya 316 042 M Ft.

A passzív időbeli elhatárolások jogcímenkénti alakulását a **4. sz. melléklet** részletezi.

4. Az Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések, magyarázatok
4.1 Bevételek alakulása

A Társaság 2011. évben 133 987 M Ft bevételt (értékesítés nettó árbevétele, egyéb bevétel, pénzügyi műveletek bevétele, rendkívüli bevétel) realizált, amely a bázisnál 893 M Ft-tal alacsonyabb, melynek fő oka a rendkívüli bevételek csökkenése.

Az **üzemi, üzleti tevékenység bevétele** (értékesítés nettó árbevétele és egyéb bevétel) 1 784 M Ft-tal növekedett, mely a személyszállítási bevétel nagyarányú növekedésének köszönhető.

Üzemi, üzleti tevékenység bevételeinek részletezése

megnevezés	2010	2011	változás
menetdíjbevétel	49 710	51 243	1 533
fogyasztói árkiegészítés	15 983	16 410	427
agglomerációs önkormányzati támogatás	471	430	-41
egyéb személyszállítási bevétel	752	847	95
Személyszállítás összesen	66 916	68 930	2 014
tárgyi eszközök bérleti és kölcsönzési díjai	860	867	7
reklámfelület bérleti díja	777	788	11
értékesített készlet bevétele	275	382	107
közvetített szolgáltatás bevétele	363	436	73
egyéb tevékenység bevétele	395	365	-30
Értékesítés nettó árbevétele	69 586	71 768	2 182

megnevezés	2010	2011	változás
normatív támogatás	32 198	32 198	0
egyszeri költségtérítés	132	0	-132
Fővárostól kapott működési támogatás	5 000	0	-5 000
Magyar Államtól kapott működési támogatás	17 500	24 000	6 500
céltartalék-képzés felhasználása	1 658	180	-1 478
elhatárolt támogatás feloldása	4 568	3 742	-859
kapott kártérítés, késedelmi kamat, kötbér	265	497	232
egyéb	510	816	339
Egyéb bevételek összesen	61 831	61 433	-398
Üzemi tevékenység bevétele összesen (Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bevétel)	131 417	133 201	1 784

A pénzügyi műveletek bevételeinek részletezése

megnevezés	2010	2011	változás
kapott kamat	10	10	0
pénzügyileg rendezett árfolyamnyereség	63	11	-52
devizás tételek év végi értékelése	1 004	750	-254
egyéb pénzügyi bevétel	3	6	3
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	1 080	777	-303

A rendkívüli bevételek részletezése

megnevezés	2010	2011	változás
elhatárolt támogatás feloldása	2 373	1	-2 372
hitelező által elengedett kötelezettség	5	1	-4
egyéb jogcímen elért rendkívüli bevétel	5	7	2
Rendkívüli bevételek összesen	2 383	9	-2 374

Jelentős csökkenés tapasztalható az elhatárolt támogatás feloldásában, mivel 2010. évben a DBR Metró Projekt keretein belül megvalósult Fővám téri gyalogos aluljáró és közvilágítási hálózat térítés nélkül került átadásra a Fővárosi Önkormányzat valamint a BDK Budapesti Dísz- és Közművilágítási Kft. részére. Ezen beruházás támogatásból valósult meg, így az ehhez kapcsolódó halasztott bevételt a törvényi előírásoknak megfelelően a ráfordítás kivezetésekor rendkívüli bevételek közé vissza kell vezetni. Ilyen nagy értékű térítés nélküli átadásra a tárgyévben nem került sor.

4.2 Ráfordítások alakulása

A Társaság 2011. évi bruttó (anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás, egyéb ráfordítások, pénzügyi műveletek ráfordításai, rendkívüli ráfordítások) és nettó ráfordítása a következők szerint alakult:

megnevezés	2010. év	2011. év	változás
bruttó ráfordítás	138 029	143 808	5 779
aktivált saját teljesítmények értéke	4 167	3 928	-239
nettó ráfordítás	133 862	139 880	6 018

Az **anyagjellegű ráfordítások** értéke a bázis időszakhoz viszonyítva 4,8%-kal (2 551 M Ft-tal) növekedtek. Jelentősebb növekedés az anyagköltség és az igénybevett szolgáltatások értékénél tapasztalható, mely a későbbiekben részletezésre kerül.

megnevezés	2010	2011	változás
anyagköltség	29 185	31 108	1 923
igénybe vett szolgáltatások értéke	17 352	17 925	573
egyéb szolgáltatások értéke	1 504	1 515	11
eladott áruk beszerzési értéke	210	263	53
eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 130	5 121	-9
összesen	53 381	55 932	2 551

Az **anyagköltség** értéke 6,6%-kal (1 923 M Ft-tal) növekedett a bázis időszakhoz képest, melynek fő oka az üzemanyag árának jelentős emelkedése. A gázolaj költsége éves szinten 11 132 M Ft, mely a bázis évhez képest 1 777 M Ft-tal növekedett. Társaságunk 2011. évben élt a Jövedéki adóról szóló törvény gázolajra vonatkozó visszaigénylési lehetőségével, így a tárgyévben 226 M Ft jövedéki adó került visszaigénylésre, mely ugyan csökkentette a gázolaj költséget, de az áremelés hatását nem ellentételezte.

Az anyagköltségek bemutatása

megnevezés	2010	2011	változás
gázolaj, benzin, motorolaj	9 614	11 454	1 840
áram	8 614	8 396	-218
járműalkatrészek, jármű fődarabok	6 602	6 262	-340
alap és egyéb műszaki anyagok (kábel, zár, kötél, csapágy)	1 517	1 740	223
víz, gáz	923	988	65
jármű és géptartozékok	636	646	10
fenntartási anyagok	606	915	309
menetjegyek	338	367	29
gumiabroncsok	335	340	5
összesen	29 185	31 108	1 923

Az **igénybe vett szolgáltatások** értéke 3,3%-kal (573 M Ft-tal) nőtt a bázis időszakhoz képest.

Az igénybe vett szolgáltatások bemutatása

jogcím	2010	2011	változás
tárgyi eszközök javítási, fenntartási költsége (külső fél által végzett)	3 432	3 260	-172
posta, telefon, internet költség	1 973	1 904	-69
köztisztasági és takarítási költség	2 763	2 834	71
szoftver üzemeltetése	3 021	3 385	364
vagyonörzés és jegyellenörzés	2 543	2 833	290
távhő és csatorna szolgáltatás	515	672	157
tárgyi eszközök bérleti díja	460	473	13
szakértői, tanácsadói és ügyvédi díjak	491	524	33
jutalékok, közvetítói díjak	327	315	-12
tárgyi eszközök üzemeltetési költsége	481	506	25
minőségvizsgálat és hitelesítés	203	122	-81
pénzszállítás	173	181	8
egészségügyi szolgáltatás	217	211	-6
sajtó és marketing	207	133	-74
egyéb	546	572	26
mindösszesen	17 352	17 925	573

Az **egyéb szolgáltatások** értéke 0,7%-kal (11 M Ft-tal) nőtt az előző évhez képest, mely nem jelentős.

Az **eladott áruk beszerzési értéke** 25,2%-kal (53 M Ft-tal) magasabb az előző időszaki értéknél, mely a gázolaj értékesítés növekedésével van összefüggésben.

A **közvetített szolgáltatások** értéke 0,2%-kal (9 M Ft-tal) alacsonyabb mint a bázis időszak értéke, mely szintén nem jelentős változás. Itt kerülnek kimutatásra a szerződéses, vállalkozásba adott személyszállítás és pótló járatok alvállalkozói költségei.

A **személyi jellegű ráfordítások** a bázis időszakhoz viszonyítva 4,0%-kal növekedtek.

A Társaság

- bérköltsége 3,4%-kal,
- a személyi jellegű egyéb kifizetések 0,7%-kal,
- a bérjárulékok 7,2%-kal növekedtek.

A személyi jellegű ráfordítások részletezése

megnevezés	2010	2011	változás
bérköltség	39 320	40 650	1 330
személyi jellegű egyéb kifizetések	6 173	6 215	42
bérjárulékok	13 496	14 467	971
összesen	58 989	61 332	2 343

Az értékcsökkenési leírás részletezése

megnevezés	2010	2011	változás
lineáris értékcsökkenés	15 000	15 227	227
100 ezer Ft alatti eszközök egyösszegű leírása	587	490	-97
összesen	15 587	15 717	130

Az egyéb ráfordítások részletezése

megnevezés	2010. év	2011. év	változás
értékesített eszközök kivezetési értéke	44	59	15
selejtezett eszközök kivezetési értéke	450	220	-230
hiányzó, megsemmisült eszközök kivezetési értéke	16	23	7
elszámolt értékvesztés	178	99	-79
céltartalék-képzés	281	2 329	2 048
adók és járulékok	351	181	-170
késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék	136	241	105
fizetett kártérítés	625	13	-612
bírságok	205	6	-199
egyéb	141	153	12
összesen	2 427	3 324	897

A **pénzügyi műveletekkel** kapcsolatos ráfordítások értéke a bázis időszakhoz viszonyítva 44,4%-kal (2 224 M Ft-tal) növekedett. A növekedés legfőbb oka, hogy az Alstom Transport SA járműbeszerzésre adott 107 863 437,5 EUR előleg visszafizetése megtörtént (szerződés felbontása miatt bankgarancia lehívásából), az előleg könyv szerinti értéke 30 067 M Ft volt, a visszafizetés napján átszámított forintérték 28 534 M Ft volt, így ebből a tranzakcióból a Társaságnak 1 533 M Ft árfolyamvesztése származott.

Pénzügyi műveletek ráfordításainak részletezése

megnevezés	2010	2011	változás
fizetendő kamatok	5 454	5 257	-197
részesedések értékvesztése	-511	413	924
követelések és kötelezettségek pénzügyileg rendezett árfolyamváltozása	65	1 562	1 497
összesen	5 008	7 232	2 224

A beszámolási időszakban a **rendkívüli ráfordítások** értéke 2 366 M Ft-tal csökkent a bázis időszakhoz viszonyítva. A csökkenés a rendkívüli bevételeknél már leírt 2010. évben megvalósult Fővám téri gyalogos aluljáró és közvilágítási hálózat térítés nélküli átadásához

kapcsolódó eszközök kivezetésének a hatása. Ilyen nagy összegű beruházás átadásra 2011. évben nem került sor.

Rendkívüli ráfordítások részletezése

megnevezés	2010	2011	változás
támogatásból megvalósult beruházás átadása	2 385	1	-2 384
adott támogatás (BKV Előre, szakszervezetek)	235	220	-15
térítés nélküli átadást terhelő áfa	15	44	29
elengedett követelés	2	6	4
összesen	2 637	271	-2 366

4.3 Eredmény

A Társaság 2011. évi tevékenységét 5 893 M Ft veszteséggel zárta, azonban kiemelten fontos, hogy az üzemi (üzleti) eredmény szintjén pozitív eredményt ért el.

Az eredmény levezetését az alábbi összefoglaló tábla mutatja

megnevezés	2010	2011	változás
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	5 200	824	-4 376
Pénzügyi műveletek eredménye	-3 928	-6 455	-2 527
Rendkívüli eredmény	-254	-262	-8
Adózás előtti eredmény	1 018	-5 893	-6 911
Adófizetési kötelezettség	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	1 018	-5 893	-6 911

5. A Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének bemutatása

5.1 Eszközök és források összetétele

5.1.1 Az eszközök összetétele

megnevezés	2010.12.31		2011.12.31	
	M Ft	megoszlás %	M Ft	megoszlás %
befektetett eszközök	527 512	97,8	535 379	98,0
forgóeszközök	11 643	2,1	10 530	1,9
aktív időbeli elhatárolások	182	0,1	327	0,1
összesen	539 337	100,0	546 236	100,0

Az eszközök összetételében kisebb változás következett be, 2011. évben nőtt a befektetett eszközök aránya a forgóeszközök rovására, valamint az aktív időbeli elhatárolások tekintetében is kisebb növekedés tapasztalható.

5.1.2 A források összetétele

megnevezés	2010.12.31		2011.12.31	
	M Ft	megoszlás %	M Ft	megoszlás %
saját tőke	114 706	21,3	101 370	18,5
céltartalék	955	0,2	3 104	0,6
kötelezettségek	118 261	21,9	117 747	21,6
passzív időbeli elhatárolás	305 415	56,6	324 015	59,3
összesen	539 337	100,0	546 236	100,0

A források összetételében bekövetkezett nagyobb változás a saját tőke csökkenésére és a passzív időbeli elhatárolás növekedésére vezethető vissza. Kisebb változást képvisel a céltartalék arányának növekedése és a kötelezettségek csökkenése.

5.1.3 Saját tőke és a kötelezettségek alakulása

megnevezés	2010.12.31		2011.12.31	
	M Ft	megoszlás %	M Ft	megoszlás %
saját tőke	114 706	49,2	101 370	46,3
kötelezettségek	118 261	50,8	117 747	53,7
összesen	232 967	100,0	219 117	100,0

A saját tőke és az idegen tőke arányában bekövetkezett változás azt mutatja, hogy a Társaság 2011. évben a működését nagyobb arányban finanszírozza idegen forrásból.

5.1.4 Saját tőke és a hosszú lejáratú kötelezettségek alakulása

megnevezés	2010.12.31		2011.12.31	
	M Ft	megoszlás %	M Ft	megoszlás %
saját tőke	114 706	74,3	101 370	93,9
hosszú lejáratú kötelezettségek	39 641	25,7	6 568	6,1
összesen	154 347	100,0	107 938	100,0

A saját tőke és a hosszú lejáratú kötelezettségek aránya jelentősen változott, ez annak köszönhető, hogy a következő évben a hosszú lejáratú hitelek nagy részét vissza kell fizetni, mely már átsorolásra került a rövid lejáratú kötelezettségek közé.

5.2 Mutatószámok

megnevezés	számítás	2010.12.31	2011.12.31
tőkeerősség	saját tőke / források	21,3%	18,6%
kötelezettség aránya	kötelezettségek / források	21,9%	21,6%
eladósodottság mértéke	kötelezettségek / saját tőke	103,1%	116,2%
likviditási mutató	forgóeszközök / kötelezettségek	0,098	0,089
likviditás I.	forgóeszközök / rövid lejáratú kötelezettségek	0,148	0,095
likviditás II.	forgóeszközök - készletek / rövid lejáratú kötelezettségek	0,111	0,069
hitel fedezetségi mutató	követelések / rövid lejáratú kötelezettségek	10,7%	5,4%

5.3 Likviditás, illetve fizetőképesség alakulásának értékelése

A fenti mutatószámok korábbi években elért értékei sem voltak optimálisak, 2011-ben további romló tendencia mutatkozik, amely a BKV Zrt. egyre kritikusabb likviditási helyzetét tükrözi. Évközben előfordultak napi likviditási gondok, szükség volt rendkívüli intézkedések megtételére. A Társaság fizetőképességének megőrzéséhez és a felhalmozott adósságállomány csökkentéséhez változatlanul szükség van a Magyar Állam és Budapest Főváros Önkormányzatának támogatására.

Fizetőképességünk fenntartása érdekében 2011. évben folyamatosan igénybe vettünk folyószámla-hitelt, melynek záró állománya december 31-én 16.460 M Ft. A záró hitel- és kölcsönállomány együttesen 56 250 M Ft volt. A fenti mutatók kedvezőtlen értékei rontják a vállalat hitelfelvételi esélyeit is.

A helyi közösségi közlekedés 2011. évi 32 198 M Ft összegű normatív állami támogatásának előlege februárban az első két hónapra vonatkozóan, ezt követően augusztusig havonta, szeptembertől a jogszabály szerinti havi egyenletes összegben állt a Társaság rendelkezésére.

Az Önkormányzati beruházási támogatás 10 980 M Ft-os összege május hónapban került folyósításra.

A Magyar Kormány határozatainak megfelelően 2011. márciusban 10 000 M Ft, 2011. augusztusban 9 000 M Ft, december elején 5 000 M Ft működési támogatás került folyósításra a BKV Zrt. részére.

A Társaság hitelei és kölcsönei valamint a lízingszerződések után fizetendő kamatok összegének alakulását nagyban befolyásolta a jegybanki alapkamat 5,75 %-os éves nyitó mértékének többszöri emelése, melyet követően 2011. december 31-én a mértéke 7,00% volt.

Az év során ismét alkalmazásra került partnerek együttműködésével a szállítói kötelezettségek faktorálása, az év végén a faktorált kötelezettségek állománya 3 960 M Ft volt.

A BKV Zrt. 2011. évi tőke-, lízing- és kamatfizetési kötelezettségeinek maradéktalanul eleget tett.

A BKV Zrt. hitelszerződéseiben pari passu és negative pledge kötelezettségeket vállalta. A finanszírozásban résztvevő hitelszerződésai két szerződés kivételével nem tartalmaznak biztosítékot, a két hitel biztosítékául a Magyar Állam készfizető kezessége szolgál.

A BKV Zrt. Szolgáltatási Szerződése 2012. április 30-án lejár, a Szolgáltatási Szerződést felváltó megállapodás már teljes mértékben a hazai és európai jogszabályoknak megfelelően kerül kialakításra. 2012. május 1-től - a tevékenység ellentételezéseként - a BKK Zrt.-től kapott szolgáltatási díj kiváltja a menetdíj bevételeket, árkiegészítést, agglomerációs és kerületi tömegközlekedési bevételeket, szerződéses és egyéb szolgáltatás bevételeket, a normatív támogatást illetve a vissza nem térítendő támogatást is.

6. A Társaság működésével, gazdálkodásával összefüggő egyéb adatok, információk

6.1 Létszám és bérgazdálkodás

Átlagos statisztikai létszám állománycsoportonként (fő)

állománycsoport	Átlagos statisztikai létszám			Időponti	
	2010	2011	Index	nyitó	záró
szellemi	2 199	1 967	89,4%	2 166	1 952
fizikai	9 883	9 975	100,9%	9 829	9 977
teljes munkaidős	12 082	11 942	98,8%	11 995	11 929
nem teljes munkaidős	296	360	121,6%	118	214
szakmunkástanuló	238	273	114,7%	262	317
nyugdíjas	129	27	20,9%	101	27
mindösszesen	12 745	12 602	98,9%	12 476	12 487

Béreköltség állománycsoportonként

állománycsoport	2010	2011	index
szellemi	9 514	8 929	93,9%
fizikai	28 556	30 360	106,3%
teljes munkaidős	38 070	39 289	103,2%
egyéb	943	1 195	126,7%
időbeli elhatárolás állomány változása	307	166	54,1%
mindösszesen	39 320	40 650	103,4%

6.2 A vezető tisztségviselőkkel és a könyvvizsgálóval kapcsolatos kiegészítések

Az Igazgatóság tagjai részére 15 M Ft, a Felügyelő Bizottság tagjai részére 15 M Ft került kifizetésre.

A Deloitte Kft. részére az éves könyvvizsgálati tevékenység díjazásaként 19 M Ft, egyéb könyvvizsgálói tevékenység díjazásaként 7 M Ft került kifizetésre.

6.3 Társasági adóalap módosítása

megnevezés	Összeg
adóalapot növelő tételek összege	19 012
adóalapot csökkentő tételek	-17 621
Adóalapot módosító tételek összesen	1 391

Az adóalapot módosító tételek részletezését az **5. sz. melléklet** tartalmazza.

6.4 Cash flow kimutatás

A pénzeszközök záró állománya 1.300 M Ft-tal nőtt az előző évhez képest, mely a 4-es metró finanszírozásával kapcsolatos. A Cash flow kimutatást a **6. sz. melléklet** tartalmazza.

6.5 Kapott támogatások

megnevezés	2010	2011	változás
Állami normatív támogatás	32 198	32 198	0
Magyar Államtól kapott működési támogatás	17 500	24 000	6 500
Fővárosi Önkormányzattól kapott működési támogatás	5 000	0	-5 000
Fővárosi Önkormányzattól kapott egyszeri költségtérítés	132	0	-132
EU egyéb támogatás	25	0	-25
Működési támogatások összesen	54 855	56 198	1 343
4-es metró támogatás	33 730	29 065	-4 665
- Fővárosi Önkormányzat	661	289	-372
- Magyar Állam	7 821	5 395	-2 426
- EU Kohéziós Alap	25 248	23 381	-1 867
Fővárosi Önkormányzattól kapott fejlesztési támogatások	11 238	15 254	4 016
- tőketartalékos fejlesztési támogatás	10 118	10 980	862
- 2-es metró vonal felújítás	1 120	24	-1 096
- 2-es metró jármű beszerzés	0	4 250	4 250
EU támogatás - FUTÁR projekt	0	812	812
Egyéb vállalkozástól fejlesztési célra kapott támogatások	0	48	48
Fejlesztési célra kapott támogatások összesen	44 968	45 179	211
Kapott támogatások összesen	99 823	101 377	1 554

6.6 Támogatások visszafizetése

A Társaság az ALSTOM metró jármű beszerzés szerződésének felmondásával kapcsolatban az előleg visszafizetési garanciát lehívta, az összeg 2011 júniusában pénzügyileg rendezésre került. Az előleg kifizetése Budapest Főváros Önkormányzatának támogatásából történt, így a lehívott összegek visszafizetésre kerültek.

A visszafizetett támogatások részletezése

megnevezés	forrása	Összeg (EUR-ban)	Összeg (M Ft-ban)
M2 járműbeszerzés előlege	tőketartalékból	69 640 978,0	18 421
M4 járműbeszerzés előlege	halasztott bevételből	38 222 459,5	10 110
összesen		107 863 437,5	28 531

6.7 Kutatás és kísérleti fejlesztés költségei

Társaságunk kutatás és fejlesztéssel kapcsolatosan 46 M Ft összegben számolt el költségeket az alábbi témákban:

- vontatási hálózat külső téri elemeihez feszültség kémlelő és kisütő berendezés kísérleti fejlesztése,
- innovatív épületenergetikai és hő gazdálkodási megoldások kutatása energia-racionalizálás érdekében,
- új módszer kifejlesztése a városi kötőtpályás járművek gumirugós kerekeinek abroncsfordulás és üzem közbeni szerkezeti instabilitás elleni biztonságának meghatározására,
- kockázatkezelési modell kidolgozása,
- több operátoros közösségi közlekedési rendszerek eszközparkjára vonatkozó üzemben-tartási mutatót generáló modellstruktúrájának és alkalmazástechnikai jellemzőinek kidolgozása,
- a közlekedés biztonságát veszélyeztető humán kockázati tényező és a pályaalkalmasság összefüggéseinek kutatása.

6.8 A mérleg fordulónapja után a mérlegkészítésig bekövetkezett jelentős események

A lejáró hitelállományról finanszírozókkal a BKK Zrt. a BKV Zrt-vel közösen egyeztetést kezdeményezett, valamint a középlejártú hitelek refinanszírozása érdekében közbeszerzési eljárások kerülnek indításra.

A Fővárosi Önkormányzat Közgyűlése döntött 6 Milliárd Ft közszolgáltatás ellentételezésére nyújtott támogatás folyósításáról, valamint a likviditás fenntartása érdekében 9 Mrd Ft tulajdonosi kölcsön nyújtásáról. Társaságunk a 6 Mrd Ft működési támogatást 2012. január 27-én megkapta, a tulajdonosi kölcsön összegéből 4 Mrd Ft 2012. február 13-án, a maradék 5 Mrd Ft 2012. március 8-án Társaságunk bankszámlájára megérkezett.

A Társaság teljes egészében törlesztette az Unicredit Bank felé az 5 Mrd Ft hiteltartozását.

6.9 Gazdálkodással összefüggő egyéb információk**6.9.1 Bankgarancia szerződések**

⇒ Magyar Külkereskedelmi Bank Nyrt.: Synergon Informatikai Nyrt.	170
⇒ OTP Bank Nyrt.: Gazdasági és Közlekedési Minisztérium Energia Központ	360
⇒ Budapest Bank Nyrt.: Dunai hivatásforgalmi vízi közlekedés kialakítása Budapesten	444

6.9.2 Leányvállalatoktól keletkezett bevételek

megnevezés	2010	2011	változás
Értékesítés nettó árbevétele	104	78	-26
Egyéb bevétel	6	1	-5
Pénzügyi bevétel	6	8	2
Összes bevétel	116	87	-29

6.9.3 Mérlegen kívüli kötelezettségek

A FIDIC mintára kötött kivitelezői szerződéseknek a pontosan definiált műszaki tartalmú alapszerződéses részén kívül van egy úgynevezett, tartalékkeret igénybevételére megállapított keret-összeg, amit a Vállalkozó, olyan változtatási és követelési igényeire lehet megítélni, amelyeket a szerződés-kötéskori állapothoz képest bekövetkezett, vagy előre nem látott állapotok indokolnak. Ezeket az igényeket a Vállalkozónak, dokumentumokkal alátámasztva elbírálásra be kell nyújtani a Mérnöknek, aki a szerződés szerint ezekre határozatot hoz. Amennyiben a Vállalkozó vagy a Megbízó a Mérnök által hozott határozattal nem ért egyet, kezdeményezheti a szerződés szerinti három fős Döntőbizottság felállítását.

A vállalkozók által eddig benyújtott (*még le nem zárult*) többletigény, változtatás:

Mindösszesen:	76 169 M Ft
Ebből:	
- Finanszírozási szerződéses keretet érintő:	12 241 M Ft
- Közlekedés Operatív Program (Közop) támogatású projekt-finanszírozást érintő:	63 896 M Ft
- Teljes egészében fővárosi finanszírozású keretet érintő:	32 M Ft

6.9.4 Mérlegen kívüli követelések

A FIDIC szerződés a Megbízó számára is lehetővé teszi a Vállalkozóval szemben felmerült követeléseink érvényesítését.

Ha a Vállalkozó nem tesz eleget a megvalósítás időtartamára vonatkozó szerződéses kötelezettségének, akkor a Megbízónak kötbért köteles fizetni. Ezen kívül a Megbízó még megkülönbözteti az „Általános” típusú követelést: A Megbízói követelés nem kapcsolódik más Vállalkozó követeléséhez/más szerződésben felmerült változtatáshoz; valamint az „Interfész” típusú követelést, amely a Megbízói követelés másik Szerződéshez kapcsolódó Vállalkozói követelés/változtatásból fakad, illetőleg amely más Szerződés szerinti Vállalkozó interfész vagy egyéb kötelezettségének elmulasztására vezethető vissza.

A Mérnök határozatával elfogadott Megbízói követelést, így a kötbérigényt is a Megbízó minden esetben a Vállalkozó esedékes követelésével szemben érvényesíti, amennyiben azt a Vállalkozó pénzügyileg nem rendezzi a Megbízó felé.

Mindeddig számszerűsített megbízói igény:	12 950 M Ft
<i>ebből kötbér jellegű követelés:</i>	<i>11 184 M Ft</i>
Mérnöki határozattal mindezidáig alátámasztott megbízói igény:	10 554 M Ft
<i>ebből kötbér jellegű követelés:</i>	<i>10 486 M Ft</i>

7. Üzletrészek

7.1 Kapcsolt vállalkozások

7.1.1 Leányvállalatok

- **BKV Vasúti Járműjavító és Szolgáltató Kft.**
székhelye: 1106 Bp., Fehér út 1/b.
cégbejegyzés száma: 01-09-662345
jegyzett tőke: 1 263,91 M Ft,
birtokolt részesedés aránya: 100 %

- **BKV Mozdólépcső Javító és Szolgáltató Kft.**
székhelye: 1103 Bp., Kőér u. 2/c.
cégbejegyzés száma: 01-09-668916
jegyzett tőke: 104,8 M Ft
birtokolt részesedés aránya: 100 %

- **BKV Panoráma Kft. (volt Reklám Szolgáltató Kft.)**
székhelye: 1072 Bp., Akácfa u. 15.
cégbejegyzés száma: 01-09-886420
jegyzett tőke: 3 M Ft,
birtokolt részesedés aránya: 100 %

- **BKV Közbeszerzés Szolgáltató Kft.**
székhelye: 1072 Bp., Akácfa u. 15.
cégbejegyzés száma: 01-09-887753
jegyzett tőke: 0,5 M Ft,
birtokolt részesedés aránya: 100 %

- **BKV Trade Kft.**
székhelye: 1072 Bp., Akácfa u. 15.
cégbejegyzés száma: 01-09-910343
jegyzett tőke: 5 M Ft,
birtokolt részesedés aránya: 98 %

7.1.2 Társult vállalkozások

- **Peron Reklám Kft.**
székhelye: 1139 Bp., Fáy u. 20.
cégbejegyzés száma: 01-09-062114
jegyzett tőke: 6,360 M Ft
birtokolt részesedés aránya: 25,2 %

- IT Pólus Kft.
székhelye: 1035 Budapest, Vörösvári út 1.
cégbejegyzés száma: 01-09-886424
jegyzett tőke: 3 M Ft,
birtokolt részesedés aránya: 24 %

7.2 Egyéb tartós részesedés

- Nokia Siemens Networks Trafficom Hírközlési Üzemeltető és Szolgáltató Kft.
székhelye: 1092 Bp., Köztelek utca 6.
cégbejegyzés száma: 01-09-567072
jegyzett tőke: 503 M Ft
birtokolt részesedés aránya: 1 %

8. Környezetvédelem

Környezetvédelemre fordított költségek és megvalósult beruházások

jogcím	2010. évi költség	2010. évi beruházás	2011. évi költség	2011. évi beruházás
Levegőtisztaság védelem	100	45	33	51
Zaj és rezgésvédelem	0	85	0	0
Víz tisztaság védelem	148	58	174	7
Nem veszélyes hulladék	89	0	99	0
Veszélyes hulladék	23	0	16	0
Talajtisztaság védelem	6	0	4	0
K+F környezetvédelem	11	0	0	0
Összesen	377	188	326	58

Veszélyes hulladék állományváltozása

2011. évi nyitó	17 231 kg
2011. évben keletkezett	1 281 945 kg
2011. évben elszállított	1 268 023 kg
2011. évi záró	31 153 kg

A BKV Zrt. fokozott figyelmet fordít a környezetvédelemre. A veszélyes hulladékokat az előírásoknak megfelelően tárolja és gondoskodik szakszerű elszállításukról. A mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs.

Mellékletek

- | | |
|------------------|--|
| 1. sz. melléklet | Immateriális javak állományváltozása |
| 2. sz. melléklet | Tárgyi eszközök állományváltozása |
| 3. sz. melléklet | Aktív időbeli elhatárolások jogcímenkénti részletezése |
| 4. sz. melléklet | Passzív időbeli elhatárolások jogcímenkénti részletezése |
| 5. sz. melléklet | Társasági adóalapot növelő és csökkentő tételek |
| 6. sz. melléklet | Cash flow |

Immateriális javak állományváltozása

millió Ft-ban

Sorsz.	Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen
1.	Bruttó érték alakulása			
1.1.	Nyitó bruttó érték	2 313	443	2 756
1.2.	Bruttó érték növekedés	640	3	643
	beszerzés	640	3	643
1.3.	Bruttó érték csökkenés	0	1	1
	selejtezés	0	1	1
1.4.	Záró bruttó érték	2 953	445	3 398
2.	Az amortizáció alakulása			
2.1.	Nyitó amortizáció	1 006	383	1 389
2.2.	Amortizáció növekedés	680	35	715
	tárgyévi tervek szerinti amortizáció	680	35	715
2.3.	Amortizáció csökkenés	0	1	1
	selejtezés	0	1	1
2.4.	Záró amortizáció	1 686	417	2 103
3.	Nettó érték alakulása			
3.1.	Nyitó nettó érték	1 307	60	1 367
3.2.	Nettó érték növekedés	640	3	643
3.3.	Nettó érték csökkenés	680	35	715
3.4.	Záró nettó érték	1 267	28	1 295

Tárgyi eszközök állományváltozása

millió Ft-ban

Sorsz.	Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tárgyi eszközök összesen
1.	Bruttó érték alakulása				
1.1.	Nyitó bruttó érték	197 967	225 478	10 915	434 360
1.2.	Bruttó érték növekedés	5 322	6 266	667	12 255
	aktiválás	4 513	1 159	657	6 329
	leltártöbblet	0	0	5	5
	értéknövelő felújítás	809	5 104	5	5 918
	átsorolás	0	3	0	3
1.3.	Bruttó érték csökkenés	690	353	607	1 650
	selejtezés	672	204	526	1 402
	értékesítés	0	146	71	217
	leltárhiány	1	3	7	11
	káresemény	16	0	1	17
	átsorolás	1	0	2	3
1.4.	Záró bruttó érték	202 599	231 391	10 975	444 965
2.	Az értékcsökkenés alakulása				
2.1.	Nyitó értékcsökkenés	50 272	98 467	7 977	156 716
2.2.	Értékcsökkenés növekedés	3 964	10 192	849	15 005
	tárgyévi értékcsökkenés	3 964	10 190	848	15 002
	terven felüli értékcsökkenés	0	0	1	1
	átsorolás	0	2	0	2
2.3.	Értékcsökkenés csökkenés	547	299	582	1 428
	selejtezés	538	187	524	1 249
	értékesítés	0	109	49	158
	leltárhiány	1	3	7	11
	káresemény	8	0	0	8
	átsorolás	0	0	2	2
2.4.	Záró értékcsökkenés	53 689	108 360	8 244	170 293
3.	Nettó érték alakulása				
3.1.	Nyitó nettó érték	147 695	127 011	2 938	277 644
3.2.	Nettó érték növekedés	5 322	6 266	667	12 255
3.3.	Nettó érték csökkenés	4 107	10 246	874	15 227
	tárgyévi értékcsökkenés	3 964	10 190	848	15 002
	terven felüli értékcsökkenés	0	0	1	1
	selejtezés	134	17	2	153
	értékesítés	0	37	22	59
	leltárhiány	0	0	0	0
	káresemény	8	0	1	9
	átsorolás	1	2	0	3
3.4.	Záró nettó érték	148 910	123 031	2 731	274 672

Aktív időbeli elhatárolások jogcímenkénti alakulása

millió Ft-ban

jogcím	2010.12.31.	2011.12.31.	változás
járatpótlás	44	0	-44
pénzügyileg még nem rendezett támogatás	32	45	13
kártérítések	22	37	15
pótdíj	9	11	2
munkásszálló bevétele	4	5	1
késedelmi kamat	0	3	3
Államháztartási hivatal költségtérítés	0	3	3
egyéb	1	4	3
Bevételek összesen	112	108	-4
szoftver üzemeltetés	0	154	154
BKSZ szolgáltatás ráfordítása	35	0	-35
biztosítás	0	32	32
energiaköltség	23	17	-6
előfizetések	5	3	-2
telefonköltség	3	0	-3
bérleti és használati díj	1	4	3
oktatás	0	3	3
személyi jellegű egyéb kifizetés	0	4	4
ügyvédi díj	0	2	2
egyéb	3	0	-3
Költségek, ráfordítások összesen	70	219	149
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	182	327	145

Passzív időbeli elhatárolások jogcímenkénti alakulása

millió Ft-ban

jogcím	2010.12.31.	2011.12.31.	változás
menetdíjbevételek	7 431	6 218	-1 213
árkiegészítés	615	689	74
teljesítési bankgarancia elhatárolás	0	12	12
Bevételek összesen	8 046	6 919	-1 127
személyi jellegű kifizetések	563	790	227
pénzügyi kamat	310	219	-91
korengedményes nyugdíjazás	35	1	-34
könyvvizsgálati díj	14	15	1
energiaköltség	0	6	6
ÁFT megváltás	19	18	-1
egyéb	5	5	0
Költségek, ráfordítások összesen	946	1 054	108
térítésmentesen kapott eszközök könyvszerű értéke	7 927	7 575	-352
fejlesztési célra kapott vissza nem térítendő KAC támogatás	1 008	937	-71
4-es metró támogatás	208 078	226 304	18 226
ebből:			
4-es metró beruházásához kapott MÁK és Fővárosi Önkormányzati támogatás	144 526	139 566	-4 960
4-es metró beruházásához kapott EU Kohéziós alap támogatása	63 552	86 738	23 186
Fővárosi Önkormányzattól fejlesztési célra kapott támogatás	75 089	76 475	1 386
KIOP támogatás	362	345	-17
EU Futár Projekt támogatás (KMOP-2.3.1/A-2009.)	0	811	811
központi alapból kapott támogatás	10	9	-1
fejlesztési célú hitelátvállalás (állam részéről)	3 621	3 318	-303
egyéb vállalkozástól kapott fejlesztési hozzájárulás	121	164	43
tartós használati, üzemeltetési jogok	207	104	-103
Halasztott bevételek összesen	296 423	316 042	19 619
Passzív időbeli elhatárolások összesen	305 415	324 015	18 600

Társasági adóalapot növelő és csökkentő tételek részletezése

millió Ft ban

Módosítás jogcíme (Társasági és osztalékadóról szóló törvény alapján)		Összeg
Adózás előtti eredményt növelő tételek:		
1.	A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg 8.§ (1) a).	2 329
2.	A számviteli tv.szerint az adóévben terv szerinti écs.leírásként és terven felüli écs ként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból való kivezetésekor,vagy a forgóeszközök közé történő átsorolásakor a könyv sz. érték ha az eszköz écs jét az adózó az adózás előtti eredmény terhére számolta el. 8. § (1) b).	15 942
3.	Az a költségként, ráfordításként elszámolt az adózás előtti eredmény csökkenéseként számításba vett összeg ideértve az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását is amely nincs összefüggésben a vállalkozási tevékenységgel 8. § (1) d).	559
4.	Jogerős határozatban megállapított bírság, az Art. és a Tb. törvények szerinti jogkövetkezményekből adódó kötelezettség, ráfordításként elszámolt összege kivéve, ha önellenőrzéshez kapcsolódik 8.§ (1) e).	74
5.	Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege 8.§ (1) gy).	98
6.	A behajthatatlannak nem minősülő adóévben elengedett követelés 8.§ (1) h).	7
7.	Kapcsolt vállalkozások között a szokásos piaci ár és alkalmazott ellenérték alapján számított különbözetnek megfelelő összeg 18.§ (1) b).	3
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:		19 012
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:		
1.	Várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg 7.§.(1) b).	180
2.	Értékcsökkenési leírás (1.és 2.sz.mell.szerinti) összege, továbbá az immateriális jószág, a tárgyi eszközök kivezetésekor, a forgóeszközök közé történő átsorolásakor a számított nyilvántartási értékének a készletre vett hulladék anyag, haszonanyag értékét meghaladó része, feltéve, hogy az adózó az értékcsökkenést az adózás előtti eredmény terhére számolta el. 7. § (1) d).	17 246
3.	Szakképző iskolai tanuló után tanulónként az érvényes minimálbér 24 % a, ha az adózó a gyakorlati képzést tanuló szerződés alapján végzi és 12 % a, ha az iskolával kötött együttműködési megállapodás alapján (7.§. (1) i).	57
4.	Sikeres szakmai vizsgája után folyamatosan tovább foglalkoztatott szakképző iskolai tanuló, továbbá korábban munkanélküli foglalkoztatásának ideje alatt, de legfeljebb 12 hónapon át befizetett TB járulék, a járulék ktg kénti elszámolásán túl amennyiben megfelel az egyéb feltételeknek is 7. § (1) j).	16
5.	A követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés, továbbá a követelés bekerülési értékéből behajthatatlanná vált rész és a követelés átruházásakor, kiegyenlítésekor, beszámításakor elszámolt bevétel, de legfeljebb a nyilvántartott értékvesztés; 7. § (1) n).	36
6.	A bírságnak, továbbá az adózás rendjéről és Tb. ről szóló törvényekben előírt jogkövetkezménynek az elengedése miatt az adóévben bevételként elszámolt, az adóévben vagy az előző adóévekben az adózás előtti eredményt növelő tételként figyelembe vett összeg 7. § (1) e).	86
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:		17 621
Adóalapot módosító tételek összesen		1 391

Cash flow-kimutatás

millió Ft-ban

Sorsz.	Megnevezés	2010	2011
1.	Adózás előtti eredmény \pm	1 018	-5 893
2.	Elszámolt amortizáció +	15 587	15 717
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás \pm	-333	476
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete \pm	-1 377	2 149
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye \pm	17	47
6.	Befektetett eszközök kivezetési értéke	2 758	164
7.	Szállítói kötelezettség változása \pm	1 539	2 849
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása \pm	631	-2 281
9.	Passzív időbeli elhatárolások változása \pm	-9 350	-5 489
10.	Vevőkövetelés változása \pm	-1 245	2 554
11.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása \pm	1 253	-202
12.	Aktív időbeli elhatárolások változása \pm	-28	-145
13.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0
14.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
I.	Működési cash flow	10 470	9 946
15.	Befektetett eszközök beszerzése -	-44 948	-16 962
16.	Befektetett eszközök eladása +	27	12
17.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
II.	Befektetési tevékenység cash flow-ja	-44 921	-16 950
18.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
19.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
20.	Hitel és kölcsön felvétele +	10 000	8 640
21.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	44 968	45 179
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-19 719	-16 200
26.	Pénzügyi lízing törlesztés	-801	-796
27.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése	84	83
28.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök	-107	-69
29.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-4	-28 533
30.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása \pm	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó cash flow	34 421	8 304
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	-30	1 300
31.	Pénzeszköz nyitó állománya	353	323
32.	Pénzeszköz záró állománya	323	1 623